

00708

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市大寮區永芳國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 107 年 3 月 份

主辦會計人員

會計室 傅俊欽

基金主持人

高雄市政府教育局大寮區永芳國民小學校長 鄭麗慧

教育發展基金適用 高雄市大寮區永芳國民小學 107年3月份會計報告自行檢核表

檢核日期： 月 日 承辦人員：

主辦會計：

編號	報表名稱	實施要領	檢核結果	
			相符者 請打√	說明
壹	各報表	1. 檢送之報表應齊全，包括：目次、基金來源、用途及餘絀表(選法定預算數、列印至工作計畫)、平衡表、各項費用彙計表(選法定預算數、至三級)、平衡表各科目明細表、主要業務計畫執行明細表、資本資產及長期負債增減情形表、固定資產建設改良擴充執行情形明細表、銀行存款差額解釋表、對帳單、財產增減表、財產增減結存表、電腦軟體增減結存表等(視基金會計制度規定增減編報)。 2. 報表格式、名稱、日期應正確。		
貳	基金來源、用途及餘絀表	1. 科目名稱、編號應依「地方總預算附屬單位預算適用之會計科目名稱與編號參考表」規定表達並填列至三級科目。 2. 各科目「本年度法定預算數」欄金額應與法定預算書相對應之科目金額合計相符。 3. 各科目本月份之法定預算數應與各期收支估計表之當月份預算分配數相符。 4. 本年度截至本月份累計數－實際數欄之期初基金餘額等於上年度決算書平衡表之累積餘額。 5. 各科目之本年度截至本月份累計數－實際數及預算數欄分別等於截至上月份止累計數－實際數及預算數欄加本月份發生數－實際數及預算數欄。 6. 基金來源、用途各三級科目截至本月份累計數實際數與預算分配數差異超過10%應敘明增減原因。		
參	平衡表	1. 科目名稱、編號應依「地方總預算附屬單位預算適用之會計科目名稱與編號參考表」規定表達並填列至四級科目。 2. 資產合計數＝負債合計數＋基金餘額合計數。 3. 基金餘額項下之累積餘額＝基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之期初基金餘額。 4. 基金餘額項下之本期賸餘(短絀)＝基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之本期賸餘(短絀)。 5. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，應附註說明其金額。 6. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產，應說明其總額及內容並包括發生時間、對象及原因。		
肆	各項費用彙計表	1. 全年度預算數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度法定預算數」欄之基金用途科目金額相符。 2. 截至本月執行數合計數應與基金來源、用途及餘絀表「本年度截至本月份累計數－實際數」欄之基金用途科目金額相符。		

高雄市大寮區永芳國民小學

目次

中華民國 107 年3月 1 日起至 107年 3 月 31日止

基金來源、用途及餘絀表	第1頁至第2頁
平衡表	第3頁至第4頁
各項費用彙計表	第5頁至第7頁
平衡表各科目明細表	第8頁至第10頁
主要業務計畫執行明細表	第11頁至第11頁
資本資產及長期負債增減情形表	第12頁至第12頁
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第13頁至第14頁
銀行存款差額解釋表	第15頁至第15頁
對帳單	第16頁至第26頁
財產分類量值統計月報表	第27頁至第27頁
財產增減月報表	第28頁至第28頁
電腦軟體增減結存表	第29頁至第29頁

高雄市地方教育發展基金－高雄市大寮區永芳國民小學

708-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	203,967,000	12,135,852	11,799,000	336,852	2.85	65,890,834	65,631,000	259,834	0.40
財產收入	45	200,000	11,120	15,000	-3,880	-25.87	17,030	65,000	-47,970	-73.80
租金收入	452	200,000	11,120	15,000	-3,880	-25.87	17,030	65,000	-47,970	-73.80
政府撥入收入	46	202,901,000	11,963,000	11,552,000	411,000	3.56	65,644,000	65,233,000	411,000	0.63
公庫撥款收入	462	158,444,000	11,963,000	11,552,000	411,000	3.56	65,644,000	65,233,000	411,000	0.63
政府其他撥入收入	46Y	44,457,000								
教學收入	4S	365,000	81,900	182,000	-100,100	-55.00	81,900	182,000	-100,100	-55.00
學雜費收入	4S1	365,000	81,900	182,000	-100,100	-55.00	81,900	182,000	-100,100	-55.00
其他收入	4Y	501,000	79,832	50,000	29,832	59.66	147,904	151,000	-3,096	-2.05
雜項收入	4YY	501,000	79,832	50,000	29,832	59.66	147,904	151,000	-3,096	-2.05
基金用途	5	203,967,000	11,196,115	11,799,000	-602,885	-5.11	50,690,625	65,631,000	-14,940,375	-22.76
國民教育計畫	53	124,023,000	8,577,060	8,974,000	-396,940	-4.42	41,728,232	52,615,000	-10,886,768	-20.69
國民小學教育	532	124,023,000	8,577,060	8,974,000	-396,940	-4.42	41,728,232	52,615,000	-10,886,768	-20.69
一般行政管理計畫	5L	30,112,000	2,619,055	2,471,000	148,055	5.99	8,962,393	11,954,000	-2,991,607	-25.03
行政管理及推展	5L1	30,112,000	2,619,055	2,471,000	148,055	5.99	8,962,393	11,954,000	-2,991,607	-25.03
建築及設備計畫	5M	49,832,000		354,000	-354,000	-100.00		1,062,000	-1,062,000	-100.00
營建及修建工程	5M2	49,396,000		354,000	-354,000	-100.00		1,062,000	-1,062,000	-100.00
交通及運輸設備	5M3	250,000								
其他設備	5M4	186,000								
本期賸餘(短絀一)	6		939,737		939,737		15,200,209		15,200,209	
期初基金餘額	71	1,433,000					1,025,675	1,433,000	-407,325	-28.42
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,433,000					16,225,884	1,433,000	14,792,884	1,032.30

註：

高雄市地方教育發展基金－高雄市大寮區永芳國民小學

708-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 月份

基金來源：

1. 租金收入較預計減少係因場地租借情形不如預期
2. 市庫撥款收入較預計增加係教育局補足以前年度月退休金預估不足

基金用途：

1. 國民小學教育實際支出較預計減少主要係因用人費用賸餘款所致
2. 行政管理及推展實際支出較預計減少主要係因用人費用賸餘款所致
3. 營建及修建工程較預計減少係因該款項預付教育局所致

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國107年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	33,812,366	100.00	負 債	2	17,586,482	52.01
流動資產	11	33,812,366	100.00	流動負債	21	17,324,004	51.24
現金	111	31,920,572	94.41	應付款項	212	17,324,004	51.24
銀行存款	1112	31,860,572	94.23	應付代收款	2123	17,324,004	51.24
財政局市庫	1112-1	17,818,944	52.70	其他負債	22	262,478	0.78
保管金	1112-2	4,974,555	14.71	什項負債	221	262,478	0.78
午餐專戶	1112-3	5,812,477	17.19	存入保證金	2211	262,478	0.78
教育儲蓄戶	1112-4	373,744	1.11	應付退休及離職金	2213	0	0.00
其他專戶	1112-5	2,880,852	8.52	基金餘額	3	16,225,884	47.99
零用及週轉金	1113	60,000	0.18	基金餘額	31	16,225,884	47.99
應收款項	113	0	0.00	基金餘額	311	16,225,884	47.99
應收帳款	1133	0	0.00	累積餘額	3111	1,025,675	3.03
預付款項	115	1,891,794	5.59	本期賸餘	3112	15,200,209	44.95
預付費用	1154	1,891,794	5.59	合計：		33,812,366	
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	0	0.00				

註：

高雄市地方教育發展基金 — 高雄市大寮區永芳國民小學

平衡表

中華民國107年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	0	0.00				
退休及離職準備金	1241	0	0.00				
合計：		33,812,366					

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

各項費用彙計表
中華民國107年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	149,924,000	50,004,710	-99,919,290	-66.65
11 正式員額薪資	82,642,000	29,112,090	-53,529,910	-64.77
113 職員薪金	81,127,000	28,732,170	-52,394,830	-64.58
114 工員工資	1,515,000	379,920	-1,135,080	-74.92
12 聘僱及兼職人員薪資	5,174,000	741,675	-4,432,325	-85.67
124 兼職人員酬金	5,174,000	741,675	-4,432,325	-85.67
13 超時工作報酬	955,000		-955,000	-100.00
131 加班費	955,000		-955,000	-100.00
15 獎金	21,997,000	11,294,446	-10,702,554	-48.65
151 考績獎金	10,090,000	310,143	-9,779,857	-96.93
152 年終獎金	11,907,000	10,984,303	-922,697	-7.75
16 退休及卹償金	26,457,000	7,128,385	-19,328,615	-73.06
161 職員退休及離職金	26,161,000	7,124,489	-19,036,511	-72.77
162 工員退休及離職金	296,000	3,896	-292,104	-98.68
18 福利費	12,698,000	1,728,114	-10,969,886	-86.39
181 分擔員工保險費	9,410,000	1,102,814	-8,307,186	-88.28
183 傷病醫藥費	52,000		-52,000	-100.00
18Y 其他福利費	3,236,000	625,300	-2,610,700	-80.68
19 提繳費	1,000		-1,000	-100.00
191 提繳工資墊償費用	1,000		-1,000	-100.00
2 服務費用	2,810,000	562,569	-2,247,431	-79.98
21 水電費	870,000	147,883	-722,117	-83.00
212 工作場所電費	744,000	127,982	-616,018	-82.80
214 工作場所水費	126,000	19,901	-106,099	-84.21
22 郵電費	90,000	7,841	-82,159	-91.29
221 郵費	30,000	2,000	-28,000	-93.33

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

各項費用彙計表
中華民國107年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
222 電話費	60,000	5,841	-54,159	-90.27
23 旅運費	59,000	36,000	-23,000	-38.98
231 國內旅費	20,000		-20,000	-100.00
23Y 其他旅運費	39,000	36,000	-3,000	-7.69
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	15,897	-104,103	-86.75
241 印刷及裝訂費	120,000	15,897	-104,103	-86.75
25 修理保養及保固費	559,000	205,141	-353,859	-63.30
252 一般房屋修護費	244,000	64,018	-179,982	-73.76
255 機械及設備修護費	275,000	106,169	-168,831	-61.39
257 什項設備修護費	40,000	34,954	-5,046	-12.62
26 保險費	23,000		-23,000	-100.00
261 一般房屋保險費	16,000		-16,000	-100.00
26Y 其他保險費	7,000		-7,000	-100.00
27 一般服務費	592,000	84,082	-507,918	-85.80
279 外包費	591,000	84,082	-506,918	-85.77
27D 計時與計件人員酬金	1,000		-1,000	-100.00
28 專業服務費	429,000	56,615	-372,385	-86.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	423,000	52,675	-370,325	-87.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000		-6,000	-100.00
28Y 其他		3,940	3,940	
29 公共關係費	68,000	9,110	-58,890	-86.60
291 公共關係費	68,000	9,110	-58,890	-86.60
3 材料及用品費	560,000	60,498	-499,502	-89.20
31 使用材料費	5,000	200	-4,800	-96.00
313 油脂	5,000	200	-4,800	-96.00
32 用品消耗	555,000	60,298	-494,702	-89.14

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

各項費用彙計表 中華民國107年3月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
321 辦公(事務)用品	352,000	60,298	-291,702	-82.87
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000		-100,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,000		-11,000	-100.00
32Y 其他	92,000		-92,000	-100.00
4 租金、償債與利息	696,000	59,648	-636,352	-91.43
44 交通及運輸設備租金	696,000	59,648	-636,352	-91.43
442 車租	696,000	59,648	-636,352	-91.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	49,832,000		-49,832,000	-100.00
51 購置固定資產	49,832,000		-49,832,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	49,396,000		-49,396,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	250,000		-250,000	-100.00
516 購置什項設備	186,000		-186,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	81,000		-81,000	-100.00
71 會費	6,000		-6,000	-100.00
712 學術團體會費	4,000		-4,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000		-15,000	-100.00
746 獎勵費用	15,000		-15,000	-100.00
75 競賽及交流活動費	60,000		-60,000	-100.00
751 技能競賽	60,000		-60,000	-100.00
9 其他	64,000	3,200	-60,800	-95.00
91 其他支出	64,000	3,200	-60,800	-95.00
91Y 其他	64,000	3,200	-60,800	-95.00
合計	203,967,000	50,690,625	-153,276,375	-75.15

高雄市大寮區永芳國民小學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 107年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	財政局市庫	17,818,944	17,818,944	
	保管金	4,974,555	4,974,555	
	午餐專戶	5,812,477	5,812,477	
	教育儲蓄戶	373,744	373,744	
	其他專戶	2,876,086	2,880,852	
	1112-5 註冊專戶(高雄銀行大發分行)	4,766		
	零用及週轉金	60,000	60,000	
	預付費用	52,000	1,891,794	
	C10001 普通班導師費補助款	7,857		
	C10003 專任輔導教師補助款	24,000		
	C10004 106年特教班導師費4名補助款(106.12.31)	5,200		
	C10005 輔導教師補助款	8,000		
	C10006 幼兒園1班2名導師費補助款	164,920		
	C10008 106年份保育員教師補助款(內含教保費900元)(106.12.31)	17,054		
	C10009 106年6月份幼兒園廚工薪資(106.12.31)	13,540		
	C10010 學生活動費先行預付款	301,826		
	C10012 107年度課稅配套措施教師兼代課鐘點費	99,573		
	C10013 107年度國教輔導團經費	32,115		
	C10014 107年度合理員編經費	2,496		
	C10015 代收代付款差額預付	1,062,000		
	C10016 校舍工程興建預付款	18,539		
	C10017 107年度幼兒園廚工預付款	82,674		
	C30001 預付食米款		17,324,004	
	應付代收款	12,815		
	L1ZA01 教師自費請假收回款	252,739		
	L1ZB01 中低收入原住民等學生午餐經費	41,480		
	L1ZZ01 代收代辦補助	128,117		
	L2ZZ10 公保費	504,287		
	L2ZZ20 健保費	71,927		
	L2ZZ30 勞保費	355,117		
	L2ZZ50 退撫基金	18,458		
	L2ZZ60 勞工退休金	142,662		
	L2ZZ70 所得稅			

高雄市大寮區永芳國民小學
 高雄市教育發展基金
 平衡表科目明細表

中華民國 107年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L2ZZ80	平安保險費	259,315		
L2ZZ90	家長會費	106,000		
L2ZZAA	證照及畢業冊	107,100		
L2ZZZA	教科書款	379,482		
L2ZZZB	電腦維修管理費	51,873		
L2ZZZC	紅十字會捐贈款	31,798		
L2ZZZD	富邦慈善基金助學款	3,339		
L2ZZZF	仁愛基金	636,042		
L2ZZZH	資源回收金	8,737		
L2ZZZI	客語教育鐘點補助	19,055		
L2ZZZJ	其他代收代辦費	-5,106		
L2ZZZK	幼稚園經費	351,672		
L2ZZZM	捐贈經費-學生午餐及早餐款	160,898		
L2ZZZO	貧困學生午餐補助款	298,120		
L2ZZZP	校舍修繕及教學設備款	36,329		
L2ZZZQ	舞龍舞獅款	64,336		
L2ZZZR	射箭補助經費	66,694		
L2ZZZS	各項體育活動補助經費	1,850		
L2ZZZT	獎學金	39,000		
L2ZZZU	特教助理鐘點費	55,470		
L2ZZZV	暫收款	29,100		
L2ZZZX	簿本費	687,319		
L2ZZZY	經常門指定用途捐贈款	20,079		
L2ZZZZ	校外教學款	245,605		
L3ZZ10	午餐經費	5,895,151		
L5ZZ12	廚工退休準備金	2,544,852		
L5ZZ13	學生註冊專戶	336,000		
L5ZZ14	教育儲蓄專戶	373,744		
L6ZZ01	進用身心障礙人士經費	617,012		
L6ZZ02	補救教學課後扶助經費	105,661		
L6ZZ05	游泳教學與自救	109,440		
L6ZZ06	學生齶齒防治經費	26,000		
L6ZZ07	幼兒園廚工經費	50		
L6ZZ30	課稅配套導師費	312,000		
L77302	國小專任輔導教師人事費	500,000		
L7ZZ03	課後照顧補助經費	27,221		
L7ZZ04	身心障礙學生經費	387,705		
L7ZZ05	特教教師經費	112,259		
L7ZZ06	無力繳交代收代辦費	84,197		
L7ZZ07	原住民族語開課經費	700		
L7ZZ08	幼兒園保裔員薪資	185,146		
L7ZZ09	心理師薪資款	26,505		
L7ZZ10	部補助合理員編經費	358,512		
L7ZZ12	本土語言交通費及相關經費	2,000		

高雄市大寮區永芳國民小學

高雄市教育發展基金

平衡表科目明細表

中華民國 107年3月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
L87805	107年度在職教師資訊應用培訓研習經費	4,800		
L87905	防災教育演練-防災校園建置	133,340		
	存入保證金	1,000	262,478	
R1ZZ01	樂獅英語租借場地保證金(106.12.31)	700		
R3ZA02	中華經典研究學會教室場地租借保證金(105.12.31)(上期結轉)	44,232		
R3ZA03	105年度拷潭內坑交通車履約保證金(106.02.28)(上期結轉)上期結轉)	61,200		
R3ZA05	105學年度上學期學生簿本及美勞材料履約保證金(106.07.30)(上期結轉)	12,750		
R4ZA01	校園改善排水工程保固保證金-溢春營造有限公司(107.12.31)(上期結轉)	88,206		
R4ZA06	104年度改善及充實教學環境設備-廚房鋼構防水隔熱工程保固保證金(111.12.	12,138		
R4ZA07	畢業紀念冊及證件照採購案履約保證金	35,883		
R4ZA08	高雄市童軍聯合露營活動工作服及帽子採購案履約保證金	3,869		
R4ZA09	永芳國小後門整修工程	2,500		
R4ZA10	樂獅英語小巨蛋租借保證金			

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-11

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				8,577,060	8,974,000	-396,940	-4.42
		累計數				41,728,232	52,615,000	-10,886,768	-20.69
一般行政管理計畫		本月數				2,619,055	2,471,000	148,055	5.99
		累計數				8,962,393	11,954,000	-2,991,607	-25.03
建築及設備計畫		本月數				0	354,000	-354,000	-100.00
		累計數				0	1,062,000	-1,062,000	-100.00
合 計		本月數				11,196,115	11,799,000	-602,885	-5.11
		累計數				50,690,625	65,631,000	-14,940,375	-22.76

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	757,390,387	52,354,533	615,000		40,000		797,169	704,813,685	
非理財目的之長期投資									
土地	627,170,994							627,170,994	
土地改良物	4,459,010	3,691,104					2,739	765,167	
房屋及建築	97,185,504	30,541,076					438,633	66,205,795	
機械及設備	13,121,562	8,621,028	575,000			撥入本校投影機合 計575,000元	158,340	4,917,194	
交通及運輸設備	1,946,339	1,346,137					33,072	567,130	
雜項設備	13,466,978	8,155,188					164,385	5,147,405	
購建中固定資產									
軟體	40,000		40,000		40,000	期初認列價值減 損20,335元,轉列物 品19665元及增列軟 體40,000元		40,000	
權利									
遞耗資產									
其他									

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
負債 長期債務									

註：

高雄市地方教育發展基金—高雄市大寮區永芳國民小學

708-14

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		49,396,000			49,396,000	1,062,000						-1,062,000	-100	校舍改建由教育局負責辦理
房屋及建築		49,396,000			49,396,000	1,062,000						-1,062,000	-100	
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備		250,000			250,000									
交通及運輸設備		250,000			250,000									
購建中固定資產														
雜項設備		186,000			186,000									
雜項設備		186,000			186,000									
購建中固定資產														
總計		49,832,000			49,832,000	1,062,000						-1,062,000	-100	